



RAPPORT DE GESTION EXERCICE 2018

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2018

HAUTE FIDÉLITÉ
Pôle régional des musiques actuelles Hauts-de-France

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons réunis en Assemblée générale annuelle conformément à la loi et aux statuts de notre association afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de HAUTE FIDÉLITÉ durant l'exercice clos le 31 décembre 2018, et pour soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Les convocations prescrites vous ont été régulièrement adressées, et tous les documents et pièces prévus par la réglementation en vigueur ont été tenus à votre disposition dans les conditions et délais prévus par les dispositions légales et réglementaires.

L'exercice 2018 est le premier exercice comptable depuis la fusion des associations Patch et RAOUL. Cet exercice particulier ne permet pas une comparaison aisée à l'exercice 2017 compte tenu de cette fusion, mais, concernant l'année 2017, le présent rapport de gestion propose des données chiffrées cumulées des deux anciennes structures. Pour rappel, l'actif et le passif du RAOUL ont été absorbés par le Patch, qui suite à l'Assemblée générale extraordinaire du 25 janvier 2018 est devenu HAUTE FIDÉLITÉ (changement de titre, d'objet social, de statuts et de dirigeants).

Cet exercice est marqué par la mise en œuvre du projet associatif défini notamment dans le projet cadre 2018-2020, à travers les différents axes de travail : observation, ressource, concertation et coopération, appui aux acteurs, expérimentation et innovation. Pour la réalisation de ces différentes missions, ainsi que pour pallier certains départs, plusieurs recrutements ont eu lieu en 2018.

Le montant total des charges de l'exercice est de 324 891 euros. Le montant total des produits de l'exercice est de 326 605 euros. Le résultat net comptable est de 1 714 euros.

Lors de l'exercice 2018, HAUTE FIDÉLITÉ n'a pas rencontré de difficultés de trésorerie, malgré les décalages de versement de subventions (notamment de la Région Hauts-de-France).

Le Conseil d'Administration

1. Analyse du bilan au 31 décembre 2018

A L'ACTIF

Le montant de l'actif est de 209 567 euros. L'actif exprime tout ce que HAUTE FIDÉLITÉ possède à la fois en biens et en argent au 31 décembre 2018. L'actif de HAUTE FIDÉLITÉ est essentiellement constitué par l'actif circulant (créances et disponibilités). Les immobilisations ne représentent que 1,5% du montant total de l'actif, cela s'explique notamment par la sortie de l'actif du véhicule de l'association, suite à un sinistre datant de septembre 2018. Au 31 décembre 2018, les disponibilités s'élèvent à 80 981 euros.

AU PASSIF

Les fonds associatifs s'élèvent à 86 212 euros. Ils augmentent du fait des résultats positifs de l'exercice 2017 à la fois pour le Patch et pour le RAOUL. Par ailleurs, 40 000 euros sont inscrits au passif en fonds dédiés (cf. détail plus bas).

BILAN SIMPLIFIÉ

ACTIF	2018			2017	PASSIF	2018	2017
	BRUT	AMORT.	NET	NET CUMULÉ			CUMULÉ
IMMOBILISATIONS					FONDS ASSOCIATIFS ET RÉSERVES		
Immo incorporelles	14 089	14 089	-		Fonds associatifs sans droit de reprise	30 588	-
Immo corporelles	11 489	8 500	2 989	5 413	Report à nouveau	53 910	56 938
Immo financières	153	-	153	306	Résultat de l'exercice	1 714	27 560
Total I	25 731	22 589	3 142	5 718	Subvention d'investissement		2 897
					Total I	86 212	87 395
CRÉANCES					FONDS DÉDIÉS		
Créances clients	4 862		4 862	1 888	Total II	40 000	38 100
Autres créances	119 310		119 310	116 647			
Disponibilités	80 981		80 981	56 729	DETTES		
CCA	1 272		1 272	714	Fournisseurs et comptes rattachés	34 832	13 907
Total II	206 425		206 425	175 977	Autres	41 147	42 294
					PCA	7 376	-
					Total III	83 355	56 200
TOTAL GENERAL (I+II)	232 156	22 589	209 567	181 695	TOTAL GENERAL (I+II+III)	209 567	181 695

Pour information, la colonne « 2017 cumulé » additionne les bilans du Patch et du RAOUL.

GRANDES MASSES DU BILAN

Immobilisation	3 142 €	2%	Capitaux permanents	86 212 €	41%	
Réalisable	124 172 €	59%		Dettes à court terme	123 355 €	59%
Trésorerie	82 253 €	39%				

Fonds de roulements	83 070 €
Besoin en fonds de roulement	817 €
Nombre de jours couverts par le fonds de roulement	106 jours

2. Analyse du compte de résultat 2018

COMPTE DE RESULTAT SIMPLIFIÉ

CHARGES	2018	2017 CUMULÉ	PRODUITS	2018	2017 CUMULÉ
CHARGES D'EXPLOITATION			PRODUITS D'EXPLOITATION		
Achats	9 192	3 838	Prestations de services	5 847	6 102
Services extérieurs	16 647	15 325	Subvention d'exploitation	261 100	301 067
Autres services extérieurs	75 426	45 103	Cotisations	11 650	11 190
Impôts et taxes	1 855	2 755	Report de ressources	38 100	15 333
Charges de personnel	174 300	229 284	Autres dont transfert de charges	892	30 597
Dotations aux amortissements	2 558	2 607	Total I	317 589	364 291
Engagements à réaliser	40 000	38 100	PRODUITS FINANCIERS		
Autres charges	592	1 308	Total II	321	237
Total I	320 570	338 319	PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES			Total III	8 695	1 819
Total II	4 321	467	TOTAL DES PRODUITS	326 605	366 347
EXCÉDENT	1 714	27 560			
TOTAL DES CHARGES	326 605	366 346			

Pour information, la colonne « 2017 cumulé » additionne les comptes de résultat du Patch et du RAOUL.

LES PRODUITS

Entre 2017 et 2018, on constate une diminution globale de 12% des produits, qui s'explique principalement par une baisse des subventions d'exploitation de 15%. L'exercice a été également marqué par une hausse du report de ressources (+60%), une hausse de 6 876 euros des produits exceptionnels et une baisse de 29 705 euros des transferts de charges.

La baisse des subventions d'exploitation s'explique principalement par :

- Le transfert du projet Peace & Love à une autre structure régionale et l'arrêt des subventions (ARS, Ombelliscience, Région Hauts-de-France) liées à ce projet spécifique (-32 917 euros) ;
- La baisse du soutien des départements de la Somme et du Nord en 2018 (-7 250 euros) en partie compensée par la hausse du soutien du département du Pas de Calais (+2 500 euros) ;

La hausse du report de ressources s'explique principalement par :

- La mise en fonds dédiés de 20 500 euros liés au projet de plateforme « ressources », de 14 900 euros liés au projet de diagnostic territorial et de 2 700 euros liés à la finalisation de l'enquête sur les pratiques des jeunes en région Hauts-de-France.

La hausse des produits exceptionnels s'explique principalement par :

- Le produit lié à la cession du véhicule de l'association (+5 670 euros), suite au sinistre de septembre 2018, et la reprise de l'intégralité de la subvention d'équipement qui était liée à cet investissement (+2 897 euros).

La baisse des transferts de charges s'explique principalement par :

- La diminution de la prise en charge de l'AFDAS des frais de salaires et de cotisations sociales (qui impactait fortement le RAOUL en 2017 avec le congé individuel de formation du coordinateur de l'association).

LES CHARGES

On constate en premier lieu une relative stabilité des services extérieurs. En revanche, les achats connaissent une hausse de 58% et les autres services extérieurs une hausse de 67%. Les charges de personnels diminuent de 24% sur l'exercice, représentant environ 53% des charges totales (contre 62% en 2017).

Les variations concernant les achats s'expliquent principalement par :

- Un besoin en petits équipements et mobiliers important sur l'exercice (imprimantes, bureau, fauteuils, vidéoprojecteur, microphones pour visioconférence, antivirus, pack office, etc.) ;

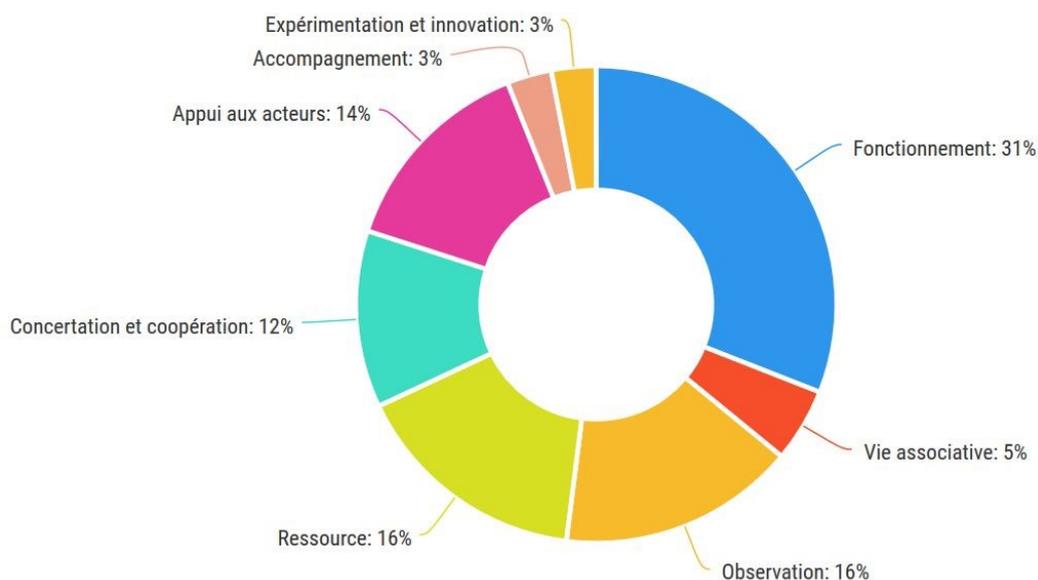
Les variations concernant les autres services extérieurs s'expliquent principalement par :

- Les dépenses liées à la réalisation de la plateforme « ressources » avec la prestation de développement technique (+19 440 euros) et la prestation de design graphique (+9 060 euros) ;

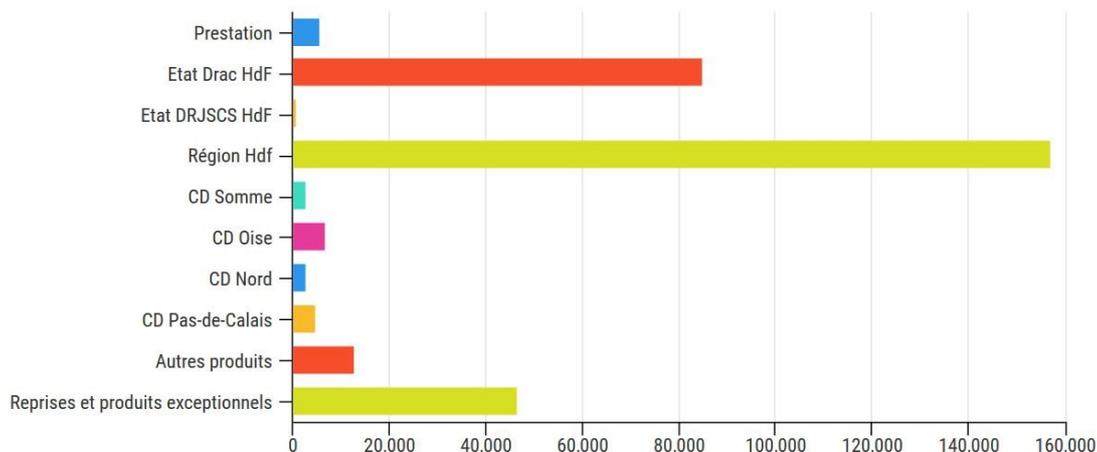
Les variations concernant les charges de personnels s'expliquent principalement par :

- Le transfert du projet Peace & Lobe à une autre structure régionale et l'arrêt des charges de personnels spécifiques à ce projet (-24 424 euros) ;
- Le recrutement en avril 2018 de deux chargés de mission (observation et ressource/communication) entraînant une vacance de poste de trois mois (de janvier à mars 2018) et la vacance de poste relative à la direction de l'association sur une durée de trois mois (de juin à août 2018).

CHARGES 2018 ANALYTIQUES



PRODUITS 2018 DÉTAILLÉS



3. Spécificités de l'exercice 2018

REPORT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE 2017

Concernant la subvention de l'Agence régionale de santé Hauts-de-France, il avait été convenu de positionner 2 700 euros en fonds dédiés, en rapport avec la finalisation du travail d'enquête et d'observation en lien direct avec le projet d'actions de sensibilisation sur les risques auditifs, Peace & Love.

Concernant la subvention de la Direction régionale des affaires culturelles Hauts-de-France, il avait été convenu de positionner 14 900 euros en fonds dédiés, en rapport avec la réalisation d'un diagnostic portant sur la filière des musiques actuelles en région Hauts-de-France.

Concernant la subvention du Conseil régional Hauts-de-France (attribuée à l'époque à l'association RAOUL), il avait été convenu de positionner 20 500 euros en fonds dédiés, en rapport avec la réalisation d'une plateforme « ressources » pour les musiques actuelles.

Compte tenu des dépenses engagées au cours de l'exercice 2018, les fonds dédiés décrits ci-dessus font l'objet d'une reprise totale de 38 100 euros.

ENGAGEMENT À RÉALISER EN 2019 SUR SUBVENTIONS VERSÉES EN 2018

Concernant la subvention de la Direction régionale des affaires culturelles Hauts-de-France, il est convenu de positionner 40 000 euros en fonds dédiés, en rapport avec la finalisation de l'état des lieux territorial portant sur la filière des musiques actuelles en région Hauts-de-France et en rapport avec l'organisation de formations professionnelles à l'attention des développeurs d'artistes de la région Hauts-de-France.

TABLEAU DES FONDS DÉDIÉS

	ANNEE	MONTANT INITIAL	FONDS A ENGAGER AU DEBUT DE L'EXERCICE 2018	UTILISATION EN COURS D'EXERCICE 2018	ENG A REALISER SUR NOUVELLES RESSOURCES AFFECTEES EN 2018	FONDS RESTANT A ENGAGER EN FIN D'EXERCICE 2018
DRAC DIAGNOSTIC DVPT ARTISTIQUE	2017	14 900,00 €	14 900,00 €	14 900,00 €		
ARS PEACE & LOBE	2017	15 000,00 €	2 700,00 €	2 700,00 €		
REGION PLATEFORME	2017	20 500,00 €	20 500,00 €	20 500,00 €		
DRAC EDL TERRITORIAL ET FORMATION	2018	40 000,00 €			40 000,00 €	40 000,00 €
TOTAL		90 400,00 €	38 100,00 €	38 100,00 €	40 000,00 €	40 000,00 €

4. Résultat 2018 et perspectives 2019

RESULTAT 2018

Après comptabilisation des spécificités de l'exercice 2018 (dotations aux amortissements, engagement à réaliser des subventions versées, report de ressources de l'exercice 2017...), la différence entre les produits et les charges de l'exercice conduit à un **résultat net comptable de 1 714 euros**.

PERSPECTIVES 2019

Le budget prévisionnel 2019 donne des informations sur l'évolution prévisible de la situation de l'association et ses perspectives.

CHARGES	2019	PRODUITS	2019
ACHAT <i>(Prestations de services, énergies, fournitures, etc.)</i>	1 600 €	VENTES	15 930 €
SERVICES EXTERIEURS <i>(Locations, maintenances, assurances, etc.)</i>	25 712 €	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	
AUTRE SERVICES EXTERIEURS <i>(Intervenants, communication, missions, télécom, banque, etc.)</i>	74 725 €	ETAT DRAC HDF	45 000 €
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILÉS	2 124 €	ETAT DR.JSCS HDF	1 000 €
CHARGES DE PERSONNELS		REGION HDF CULTURE	157 000 €
Bruts	147 043 €	CD SOMME	3 000 €
Cotisations sociales	41 126 €	CD OISE	7 000 €
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	600 €	CD NORD	3 000 €
CHARGES FINANCIERES		CD PAS-DE-CALAIS	5 000 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES		AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	12 500 €
DOT. AUX AMORT., PROV., ET ENG.	500 €	PRODUITS FINANCIERS	
		PRODUITS EXCEPTIONNELS	
		REPRISE SUR AMORT. ET PROV.	40 000 €
		TRANSFERTS DE CHARGES	4 000 €
TOTAL DES CHARGES	293 430 €	TOTAL DES PRODUITS	293 430 €

Les charges analytiques prévisionnelles s'envisagent selon le découpage suivant :

